

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.341.725,64	1.480.147,83	1.158.800	321.347,83	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.815,00	66.831,00	71.800	-4.969,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	35.371,41	33.409,08	32.800	609,08	
4. sonstige Transfererträge	0,00	107,39	100	7,39	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	32.927,23	39.710,27	31.100	8.610,27	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.246,29	1.000,00	1.300	-300,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	17.882,46	21.078,60	9.500	11.578,60	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	153.562,39	196.861,96	87.000	109.861,96	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.690.530,42	1.839.146,13	1.392.400	446.746,13	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen aus aktiven Personal	520,56	520,56	1.600	-1.079,44	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.867,42	95.819,82	140.500	-44.680,18	
16. Abschreibungen	72.060,24	85.300,58	72.600	12.700,58	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	128,00	5.780,00	800	4.980,00	
18. Transferaufwendungen	1.171.696,00	1.282.190,35	1.241.700	40.490,35	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	58.006,41	34.824,67	97.700	-62.875,33	
20. ordentlicher Überschuss (lt. Plan)	0,00	0,00	0	0,00	
21. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.387.278,63	1.504.435,98	1.554.900	-50.464,02	
22. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-) (= Zeilen 12 und 21)	303.251,79	334.710,15	-162.500	497.210,15	
23. außerordentliche Erträge	696,47	10.189,70	10.000	189,70	
24. außerordentliche Aufwendungen	4.461,82	6.014,70	10.000	-3.985,30	
25. außerordentlicher Überschuss (lt. Plan)	0,00	0,00	0	0,00	
26. außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23, 24 und 25)	-3.765,35	4.175,00	0	4.175,00	
= Jahresergebnis Überschuss (+), Fehlbetrag (-)	299.486,44	338.885,15	-162.500	501.385,15	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	1.354.186,81	1.463.087,55	1.158.800	304.287,55	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.815,00	66.831,00	71.800	-4.969,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	107,39	100	7,39	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	28.354,04	37.017,70	31.100	5.917,70	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.454,84	1.000,00	1.300	-300,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	18.237,80	21.146,60	9.500	11.646,60	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	93.751,04	93.358,96	87.000	6.358,96	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.619.799,53	1.682.549,20	1.359.600	322.949,20	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	520,56	520,56	1.600	-1.079,44	
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	80.592,71	97.798,63	140.500	-42.701,37	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	128,00	5.780,00	800	4.980,00	
15. Transferauszahlungen	1.087.709,39	1.239.328,85	1.241.700	-2.371,15	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	58.006,41	33.849,67	97.700	-63.850,33	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.226.957,07	1.377.277,71	1.482.300	-105.022,29	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	392.842,46	305.271,49	-122.700	427.971,49	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	38.367,26	0,00	40.000	-40.000,00	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	-56.387,22	0,00	16.000	-16.000,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	696,47	10.189,70	10.000	189,70	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-17.323,49	10.189,70	66.000	-55.810,30	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	5.657,36	3.200	2.457,36	
26. Baumaßnahmen	1.389,69	130.054,31	386.000	-255.945,69	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	500,00	300,00	1.000	-700,00	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	15.154,29	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00	0	5.000,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.043,98	141.011,67	390.200	-249.188,33	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 24 und 31)	-34.367,47	-130.821,97	-324.200	193.378,03	
33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag	358.474,99	174.449,52	-446.900	621.349,52	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2012	Ergebnis 2013	Ansatz 2013	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
37. = Finanzierungsmittelbestand (=Zeilen 33 und 36)	358.474,99	174.449,52	-446.900	621.349,52	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	56.387,22	1.151.256,54	0	1.151.256,54	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	0,00	1.151.256,54	0	1.151.256,54	
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)	56.387,22	0,00	0	0,00	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	1.086.632,05	1.501.494,26	0	1.501.494,26	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)	1.501.494,26	1.675.943,78	-446.900		

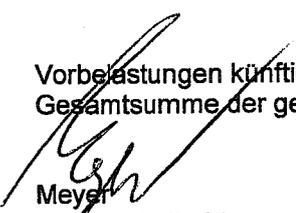
Bilanz der Gemeinde Hilgermissen zum 31.12.2013

	01.01.2013	31.12.2013
	-Euro-	-Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	71.890,00	66.907,39
1.1 Konzession	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	0,00	0,00
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	71.890,00	66.907,39
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2. Sachvermögen	3.183.187,95	3.237.872,20
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	275.035,72	280.109,08
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	785.394,20	778.775,71
2.3 Infrastrukturvermögen	2.051.183,23	2.093.533,27
2.4 Bauten auf fremdem Grundstücken	63.822,29	61.297,38
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.276,12	3.539,24
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	0,00	0,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	4.476,39	3.787,71
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	0,00	16.829,81
3. Finanzvermögen	129.342,39	116.985,44
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	102.258,38	102.258,38
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	0,00	0,00
3.4 Ausleihungen	300,00	5.300,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	22.347,79	6.113,27
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	0,00	0,00
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	4.436,22	3.313,79
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
4. Liquide Mittel	1.501.494,26	1.675.943,78
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	464,62	433,88
Bilanzsumme	4.886.379,22	5.098.142,69
<u>PASSIVA</u>		
1. Nettoposition	4.707.790,59	5.013.266,66
1.1 Basis-Reinvermögen	2.978.704,27	2.978.704,27
1.1.1 Reinvermögen	2.978.704,27	2.978.704,27
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	294.441,15	661.448,13
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	272.120,92	636.680,89
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	22.320,23	24.767,24
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	666.493,42	638.371,59
1.3.1 Ergebnis aus Vorjahren	666.493,42	299.486,44
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung ausHHR für Aufwendungen (in Klammern)	0,00	338.885,15
1.4 Sonderposten	768.151,75	734.742,67
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	728.207,83	697.383,45
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	39.943,92	37.359,22

	01.01.2013 -Euro-	31.12.2013 -Euro-
1.4.3	0,00	0,00
1.4.4	0,00	0,00
1.4.5	0,00	0,00
1.4.6	0,00	0,00
2.	75.088,63	84.876,03
2.1	0,00	0,00
2.1.1	0,00	0,00
2.1.2	0,00	0,00
2.1.3	0,00	0,00
2.1.4	0,00	0,00
2.2	0,00	0,00
2.3	9.506,41	3.487,31
2.4	9.195,00	2.252,50
2.4.1	0,00	0,00
2.4.2	0,00	2.252,50
2.4.3	0,00	0,00
2.4.4	0,00	0,00
2.4.5	0,00	0,00
2.4.6	9.195,00	0,00
2.4.7	0,00	0,00
2.5	56.387,22	79.136,22
2.5.1	56.387,22	56.387,22
2.5.1.1	0,00	0,00
2.5.1.2	0,00	0,00
2.5.1.3	56.387,22	56.387,22
2.5.2	0,00	22.749,00
2.5.3	0,00	0,00
2.5.4	0,00	0,00
3.	103.500,00	0,00
3.1	0,00	0,00
3.2	0,00	0,00
3.3	0,00	0,00
3.4	0,00	0,00
3.5	0,00	0,00
3.6	103.500,00	0,00
3.7	0,00	0,00
3.8	0,00	0,00
4.	0,00	0,00
Bilanzsumme	4.886.379,22	5.098.142,69

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre gem. § 54 GemHKVO
Gesamtsumme der gebildeten Haushaltsausgabereste:

36.484,64 €


Meyer
Gemeindedirektor

Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013

Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 wurde gem. den gesetzlichen Bestimmungen aufgestellt. Dabei wurden die für die Eröffnungsbilanz angewendeten Bilanzierungsmethoden unverändert fortgeführt. Das Vermögen wurde mit seinen Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um die linearen Abschreibungen bilanziert. Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert bis 150 € ohne Umsatzsteuer wurden nicht aktiviert, sondern unmittelbar als Aufwand gebucht. Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten zwischen 150 und 1.000 € (ohne Umsatzsteuer) liegen, wurden in einem Sammelposten gebucht. Sie werden über fünf Jahre linear aufgelöst.

Erläuterungen zu der Ergebnisrechnung

Für die Gemeinde Hilgermissen ist das Ergebnis weitaus positiver ausgefallen als nach der Haushaltsplanung zu erwarten war. Ausgegangen wurde von einem Fehlbetrag von 162.500 €. Tatsächlich ist ein ordentlicher Überschuss von 334.710,15 € entstanden. Der Überschuss im außerordentlichen Haushalt beläuft sich auf 4.175,00 €.

Die Gründe für die Verbesserung des ordentlichen Ergebnisses liegen unter anderem in den sehr guten Steuereinnahmen:

Gewerbsteuerermehreinnahmen: rd. 206.000 €

Einkommen- und Umsatzsteuerermehreinnahmen: rd. 110.000 €

Die geplanten Einnahmen aus Spenden für Maßnahmen an Gewässern wurden im Ergebnis nicht erzielt. Somit ist eine Mindereinnahme von 5.000 € zu verzeichnen.

Bei den privatrechtlichen Entgelten erfolgte eine Mehreinnahme von rd. 6.400 € aus den Mieten und Pachten sowie den Mietnebenkosten.

Bei den Zinsen und ähnlichen Entgelten sind rd. 11.600 € mehr eingegangen. Hierfür gibt es zwei Gründe. Es sind Mehreinnahmen durch die höhere Gewinnausschüttung der Gasversorgung Hoya erzielt worden. Nach der Planung für das Jahr 2013 wurde von einem Ertrag von 8.000 € ausgegangen, tatsächlich sind 14.000 € eingegangen. Weiterhin wurden rd. 5.000 € an Zinsen für nachträglich veranlagte Gewerbesteuern erzielt.

Bei den sonstigen Erträgen sind rd. 110.000 € mehr erzielt worden. Hierunter verbergen sich die Mehreinnahmen von insgesamt rd. 6.300 € aus den Konzessionsabgaben von Strom und Gas und die Auflösung der Finanzausgleichsrückstellung aus 2012 über 103.500 €. Diese wurde erst zum Jahresabschluss 2012 gebildet und die Auflösung war deshalb im Plan für 2013 nicht enthalten.

Bei den Aufwendungen wurden insgesamt 50.000 € eingespart. Diese Einsparung setzt sich aus verschiedenen Positionen zusammen.

Für die Bewirtschaftung der bebauten und unbebauten Grundstücke mussten rd. 5.900 € weniger aufgebracht werden. Eine Ursache waren geringere Heizkosten durch den milden Winter.

Bei der Straßenunterhaltung und der Unterhaltung der Gewässer und Deiche konnten gegenüber der Planung 2013 29.000 € eingespart werden.

Gemeinde Hilgermissen

Die höheren Abschreibungen wurden hauptsächlich durch die Bereinigung und Niederschlagung von Forderungen verursacht. Hierzu wird auf Nr. 5 des Rechenschaftsberichts verwiesen.

Aufgrund der höheren Gewerbesteuereinnahmen waren rd. 44.000 € mehr Gewerbesteuerumlage an das Land zu zahlen. Dadurch ergibt sich die Überschreitung bei den Transferaufwendungen.

Die Einsparung bei den sonstigen Aufwendungen hat im Wesentlichen zwei Ursachen. Die Planungskosten für die Dorferneuerung fielen entgegen der Planung (noch) nicht an. Somit wurden 50.000 € weniger ausgegeben. Außerdem waren an die Samtgemeinde rd. 6.500 € weniger für den Bauhof zu erstatten.

Das außerordentliche Ergebnis ergibt sich aus einem Grundstückstausch.

Erläuterungen zu der Finanzrechnung

Nach der Planung für das Jahr 2013 wurde mit einer Verringerung der liquiden Mittel um 446.900 € gerechnet. Tatsächlich konnten sie um rd. 174.450 € erhöht werden. Hier wirkten sich die höheren Steuereinnahmen aus. Außerdem wurden erhebliche Mittel für den Straßenbau (240.000 €) nicht ausgegeben.

Bei der Straßenbeleuchtung wurden rd. 9.100 € nicht ausgezahlt. Diese Mittel wurden aber größtenteils über einen Haushaltsrest nach 2014 übertragen.

Bestand an Zahlungsmitteln und Schulden

Die liquiden Mittel erhöhen sich auf 1.675.943,78 €.

Forderungen bestehen in Höhe von 9.427,06 €. Die Verbindlichkeiten belaufen sich auf rd. 84.900 €. Hierin enthalten sind u.a. noch auszahlenden Kompensationsmittel in Höhe von rd. 56.400 € (durchlaufender Posten). Diese werden, wie bereits in den letzten Jahresabschlüssen erwähnt, nicht mehr als Haushaltsreste in das Folgejahr übertragen, sondern bleiben als Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Posten in der Bilanz, bis mit ihnen tatsächlich Maßnahmen durchgeführt werden.

Die Gemeinde Hilgermissen hat keine Verbindlichkeiten aus Krediten.

Einzelerläuterungen zu den wichtigsten Bilanzpositionen per 31.12.2013

Aktivseite

Für **Aufwuchs und Bepflanzungen** wurden insgesamt rd. 6.900 € ausgegeben. Es handelt sich zum Einen um die Pflanzung von Obstbäumen am Sportplatz und an der Schule, zum Anderen um Anpflanzungen am alten Sportplatz in Magelsen und am Hilgermissener Kolk. Auch bei dem **bebauten und unbebautem Grundvermögen** gab es einen Wertanstieg. Die Beteiligung an der Erweiterung der Heizungsanlage für das Heimathaus Wechold schlug mit Kosten von 7.000 € zu Buche.

Bei dem **Infrastrukturvermögen** wurde der Wirtschaftsweg „Alte Weide“ mit Kosten in Höhe von rd. 83.000 € ausgebaut. Für den Umbau der Straßenbeleuchtung in Wienbergen mussten rd. 3.500 € gezahlt werden.

Gemeinde Hilgermissen

Ferner wurden verschiedene vom Wegezweckverband in den letzten Jahren geplante Bau-
maßnahmen an Straßen und Wegen abgerechnet. Weil einige dieser Maßnahmen in abseh-
barer Zeit nicht umgesetzt werden, wurden die Ausgaben hierfür sofort abgeschrieben. Diese
Buchung und die gebuchten planmäßigen Abschreibungen führen dazu, dass der Wert des
Infrastrukturvermögens trotz der Investitionen noch geringfügig gesunken ist.

Im Bereich **Kunstgegenstände** ist das Gemälde „Sonnenspuren 2003“ hinzugekommen.
Dieses wurde zusammen mit allen Mitgliedsgemeinden erworben. Die Kosten je Gemeinde
betrugen 300 €. Es befindet sich im Rathaus Hoya.

Die Anlagen im Bau für Tiefbaumaßnahmen haben sich um 16.829,81 € erhöht. Hierbei han-
delt es sich um die Verbreiterung des Schierholzer Kämpewegs. Diese Maßnahme wird erst
in 2014 fertig gestellt.

Zur Erhaltung eines traditionellen ortsansässigen Geschäfts wurde den neuen Inhabern ein
zinsloses Darlehen in Höhe von 5.000 € gewährt, welches zur Erhöhung des **Finanzvermö-
gens** führte.

Passivseite

Zum 31.12.2013 beträgt die **Nettoposition** 5.013.266,66 € und ist zum Vorjahr um
305.476,07 € angestiegen. Zurückzuführen ist diese Veränderung auf den Jahresüberschuss
in Höhe von ca. 338.885 €. Weiterhin haben sich die Sonderposten aufgrund der Auflösung
entsprechend der Restnutzungsdauer um ca. 33.400 € verringert.

Die Gemeinde Hilgermissen hat keine Verbindlichkeiten aus Krediten und ist daher weiterhin
schuldenfrei. Wie bereits aufgezeigt, wurden die vorhandenen Kompensationsmittel von rd.
56.400 € wie bereits im Vorjahr als durchlaufender Posten gebucht. Dadurch erhöhen sie
den Stand der Schulden, bis sie für Ausgleichszwecke verwendet werden. Bei den restlichen
Verbindlichkeiten handelt es sich um kurzfristige **Schulden**, die bereits zu Beginn des Haus-
haltsjahres 2014 ausgeglichen sind.

Rückstellungen werden nicht gebildet. Die Steuermehreinnahmen in 2013 führen zwar zu
einer höheren Kreis- und Samtgemeindeumlage in 2014. Hierfür wurde aber keine Finanz-
ausgleichsrückstellung gebildet, weil die Steuern in 2014 bereits entsprechend höher veran-
schlagt wurden.

Eystrup, den 19. August 2014



Meyer
Gemeindedirektor

Rechenschaftsbericht zum Jahresabschluss 2013

1. Allgemeine Angaben

Der Rechenschaftsbericht wurde als Anlage zum Anhang erstellt. Auf die detaillierten Ausführungen im Anhang zur Entwicklung des Haushaltsjahres 2013 wird Bezug genommen. Dieser Rechenschaftsbericht enthält daher nur ergänzende Angaben zum Anhang.

Der Ergebnishaushalt 2013 schließt entgegen der Planung mit einem Überschuss von 338.885,15 € ab. Entgegen der geplanten Verringerung von 446.900 € weist der Finanzhaushalt einen Bestand an liquiden Mitteln von 1.675.943,78 € aus, dieses bedeutet ein Anstieg um rd. 174.500 € und eine Verbesserung von rd. 620.000 €.

2. Entwicklung wesentlicher Bilanzpositionen

	<u>31.12.2012</u>	<u>31.12.2013</u>	<u>Veränderung</u>
Sachvermögen	3.183.188	3.237.872	54.684
Liquide Mittel	1.501.494	1.675.944	174.450
Nettoposition	4.707.791	5.013.267	305.476
Rückstellungen	103.500	0	-103.500

3. Vorgänge nach Abschluss des Jahres, finanzwirtschaftliche Risiken

Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2013 sind keine Vorgänge von besonderer Bedeutung eingetreten.

4. Übertragene Haushaltsreste nach 2014

Die gebildeten Haushaltsreste haben keinerlei Auswirkungen auf das Jahr 2013. Sie führen lediglich zu einer Erhöhung der Mittel in 2014. Aus diesem Grund wird es zu einer Verminderung der liquiden Mittel um den Betrag der Reste in der Bilanz 2014 kommen.

Haushaltsreste sind nur im Finanzhaushalt zu bilden. Die Reste aus Verbindlichkeiten bestehen aufgrund von Zahlungsverpflichtungen, die noch in 2013 gebucht wurden, aber erst in 2014 ausgezahlt wurden. In der Bilanz werden diese Buchungen als Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Gemeinde Hilgermissen

Haushaltsreste aus Verbindlichkeiten:

<u>Produkt-Nr.</u>	<u>Konto</u>	<u>Bezeichnung Produktkonto/Bezeichnung Verbindlichkeit</u>	<u>Betrag</u>
11101	727100	Empfänge, Feiern, Ehrungen	100,00
11101	742100	Auszahlungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	975,00
11151	721100	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	785,85
36221	731800	Zuschüsse an übrige Bereiche	2.162,50
54110	721200	Straßenunterhaltung	1.622,29
56101	731800	Anpflanzungszuschüsse	90,00
61101	734100	Gewerbesteuerumlage	22.749,00

Haushaltsreste für Investitionen:

54520	787200	Auszahlungen für Straßenbeleuchtungsmaßnahmen	8.000,00
Summe Haushaltsreste:			36.484,64

5. Darstellung von Entwicklungen

Steuereinnahmen und Finanzausweisungen in 1.000 €

Jahr	Grundsteuer A + B	Gewerbe- steuer	Eink + Umsatz- steuer	Hunde- steuer	Zuweisung SG und Abundanz	Summe Zuweisung
2011	278	342	584	9	132	1.345
2012	286	376	670	10	84	1.426
2013	283	463	722	11	67	1.546
		Gewerbe- steueruml.	Kreis- umlage	Samtgem. umlage	Summe Umlagen	Überschuss Zuw / Uml
2011		67	589	586	1.242	103
2012		87	536	437	1.060	366
2013		97	653	520	1.270	276

Bei den Steuern sind gegenüber der Planung erhebliche Mehreinnahmen eingegangen. Rückstellungen, insbesondere Finanzausgleichsrückstellungen, wurden nicht gebildet.

Abschreibungen und Auflösungserträge, gerundet auf volle 100 €

Jahr	Abschreibungen	davon Wertberichtigungen / Abschreibung von Forderungen	Erträge aus Auflösung der Sonderposten	Saldo ohne WB
2011	60.300	1.400	31.200	27.700
2012	72.000	3.900	35.300	32.800
2013	85.300	10.000	33.400	41.900

Gemeinde Hilgermissen

Entwicklung der Jahresergebnisse und der liquiden Mittel

Jahr	Jahresergebnis	Endbestand liquide Mittel
2008 - 2011	661.448,13	1.086.632,05
2012	299.486,44	1.501.494,26
2013	338.885,15	1.675.943,78
Ergebnisvortrag	1.299.819,72	

6. Wertberichtigungen, Abschreibungen auf Forderungen, Rückstellungen

Wertberichtigungen von Forderungen:

Von den zum 31.12.2013 bestehenden offenen Forderungen werden voraussichtlich nicht alle Beträge eingehen bzw. können nicht beigetrieben werden. Aus diesem Grund wurden entsprechende Wertberichtigungen vorgenommen. Dabei wurden die Wertberichtigungen im Vergleich zum Vorjahr um ca. 6.200 € angehoben.

Die Forderungen aus der Gewerbesteuer betragen rd. 24.500 €. Aus vorstehenden Gründen wurden 12.900 € wertberichtigt. Die Wertberichtigung der Grundsteuerforderungen beläuft sich auf insgesamt 1.200 € der Forderungen in Höhe von 2.600 €. Die Forderungen aus den Mieten und Nebenkosten betragen rd. 7.100 €. Hierfür wurde eine Wertberichtigung von 3.800 € vorgenommen.

Abschreibungen auf Forderungen:

Im Jahr 2013 wurde eine Forderung aus der Gewerbesteuer befristet niedergeschlagen. Die Forderung beträgt 4.125 € (inkl. Nebenkosten).

Rückstellungen

Rückstellungen für Finanzausgleichsleistungen wurden nicht gebildet, da die Veranschlagungen für das Jahr 2014 erhöht wurden.

7. Bewilligte über- und außerplanmäßigen Ausgaben

Nachfolgend werden alle über- und außerplanmäßigen Ausgaben mitgeteilt.

Produkt	Konto	Bezeichnung	Betrag	Erläuterung
Ertrags- und Finanzhaushalt (laufende Kosten)				
54520	429100	Winterdienst	613,88	Aufwand für Winterdienst höher durch langen Winter
57110	431801	Zuschuss Wirtschaftsförderung	5.000,00	für Lebensmittelladen in Eitzendorf, Ratsbeschluss vom 26.09.2013

Gemeinde Hilgermissen

Produkt	Konto	Bezeichnung	Betrag	Erläuterung
61101	459200	Verzinsung der Gewerbesteuer	5.000,00	Vollverzinsung der Gewerbesteuer, Beträge nicht vorhersehbar, Rat 26.09.2013
nur Finanzhaushalt (für Investitionen)				
57110	788820	Gewährung eines Dahliens	5.000,00	für Lebensmittelladen in Eitzendorf, Ratsbeschluss vom 26.09.2013
Summe			15.613,88	

8. Bewertung des Jahresabschlusses

Die Gemeinde Hilgermissen hat entgegen der Plandaten eine sehr gute Entwicklung zu verzeichnen. Positiv ist dabei, dass zum Jahresabschluss nicht der erwartete Fehlbetrag, sondern ein Überschuss von rd. 338.890 € entstanden ist. Auch der Endbestand der liquiden Mittel ist sehr gut ausgefallen. Planerisch vorgesehen war ein Fehlbetrag von rd. 446.900 €. Tatsächlich beträgt der Endbestand am 31.12.2013 sogar 1.675.943,78 €.

Insgesamt betrachtet zeichnet sich die gesamtwirtschaftlich gute Lage in diesem Jahresabschluss ab. Durch den guten Abschluss hat die Gemeinde einen Überschuss von rd. 1,3 Millionen €. Dieser Überschuss kann in den nächsten Jahren zur Deckung von evtl. auftretenden Fehlbeträgen verwendet werden. Durch die Erhöhung der Realsteuerhebesätze ab 2014 ist aber zunächst nicht mit Fehlbeträgen zu rechnen, so dass ein sehr gutes Polster für die fernere Zukunft angespart wurde.